



SODIC

CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 10-2024/SODIC/TCKT
(V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ
trong báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023
đã được kiểm toán)

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2024

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội

Trước hết, Công ty cổ phần đầu tư và thương mại Sông Đà (“Công ty”) xin gửi tới Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội lời chào trân trọng nhất.

Công ty xin giải trình ý kiến ngoại trừ trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán như sau:

1. Ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán viên

“Nhu đã trình bày tại mục 5.6 – “Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang”, Công ty đang theo ghi nhận chi phí Công trình mỏ đá nhà máy xi măng Công Thanh. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán, tuy nhiên không thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để đưa ra ý kiến về ảnh hưởng của khoản mục này (nếu có) đến Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023.”

2. Nội dung giải trình của Công ty”

Do chúng tôi thực hiện ký hợp đồng kiểm toán sau ngày 31/12/2023. Do đó, chúng tôi không thể bố trí được kiểm toán viên tham gia chứng kiến công tác kiểm kê liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh công trình mỏ đá nhà máy xi măng Công Thanh. Vì vậy, kiểm toán viên đưa ý kiến kiểm toán ngoại trừ như trên. Chúng tôi đang tiến hành quyết toán với Chủ đầu tư Công trình mỏ đá Công Thanh để sớm ghi nhận doanh thu và kết chuyển phần chi phí dở dang còn lại nêu trên.

Bằng công văn này, Công ty kính đề nghị Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội xem xét và chấp thuận theo nội dung giải trình trên của Công ty. Công ty cam kết chịu trách nhiệm trước pháp luật về các nội dung nêu trên.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- HĐQT, Ban KS, Ban GD
- Web công ty (để CBTT)
- Lưu: TCKT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Đình Loại